



ORÇAMENTO 2020

Introdução

De acordo com a legislação aplicável para as IPSS e os Estatutos da Instituição, apresenta-se o documento que define as estratégias e objectivos planeados para o exercício económico de 2020, de forma a obter os resultados desejáveis e adequados para a sua sustentabilidade financeira.

É neste documento que se prevêem, de forma discriminada, as receitas a obter e as despesas a realizar, de acordo com as orientações, assentes num conjunto de princípios fundamentais para o crescimento da Instituição e que permitam à posteriori uma boa execução orçamental.

O programa de ação proposto, exprime as estimativas de gastos e rendimentos resultantes do desenvolvimento das diversas respostas sociais em funcionamento na Instituição.

Na elaboração do orçamento para o ano de 2020, a Direcção estabelece como objectivo geral e orientador, a manutenção e qualidade dos serviços prestados, não havendo previsão de uma alteração significativa do número de utentes e das mensalidades a praticar.

Este princípio não negligencia, contudo, a promoção do equilíbrio financeiro que tem pautado o desempenho da Instituição, sustentado na racionalização dos gastos e no rendimento dos recursos disponíveis.

Para tal, a Direcção propõem para o exercício económico de 2020 os princípios orientadores a seguir discriminados:

Introdução

De acordo com a legislação aplicável para as IPSS e os Estatutos da Instituição, apresenta-se o documento que define as estratégias e objectivos planeados para o exercício económico de 2020, de forma a obter os resultados desejáveis e adequados para a sua sustentabilidade financeira.

É neste documento que se prevêem, de forma discriminada, as receitas a obter e as despesas a realizar, de acordo com as orientações, assentes num conjunto de princípios fundamentais para o crescimento da Instituição e que permitam à posteriori uma boa execução orçamental.

O programa de ação proposto, exprime as estimativas de gastos e rendimentos resultantes do desenvolvimento das diversas respostas sociais em funcionamento na Instituição.

Na elaboração do orçamento para o ano de 2020, a Direcção estabelece como objectivo geral e orientador, a manutenção e qualidade dos serviços prestados, não havendo previsão de uma alteração significativa do número de utentes e das mensalidades a praticar.

Este princípio não negligencia, contudo, a promoção do equilíbrio financeiro que tem pautado o desempenho da Instituição, sustentado na racionalização dos gastos e no rendimento dos recursos disponíveis.

Para tal, a Direcção propõem para o exercício económico de 2020 os princípios orientadores a seguir discriminados:



ORÇAMENTO 2020

Conteúdo

Introdução	1
Conteúdo	2
Pressupostos de Rendimentos e Gastos	3
Estimativa Rendimentos 2020	4
Estimativa Gastos 2020	7
Resultados Estimados 2020	8

Princípios Orientadores no cálculo de Rendimentos e Gastos

Continuidade da actividade desenvolvida pelas Instituição nas diversas respostas sociais: Não está previsto o desenvolvimento de qualquer atividade em 2020, na sequência da decisão tomada pela direção de terminar com o serviço de refeições aos alunos do 1º ciclo no final do ano letivo de 2018/2019.

Registos contabilísticos até setembro de 2019.

Quadro de pessoal, frequência e mensalidades conforme registos existentes com referência a Outubro/2019.

Taxa de Inflação de 1,2%.

Pressupostos no cálculo das diversas rubricas de Rendimentos

Vendas - Não foi considerado valor de vendas.

Prestação serviços – Mensalidades calculadas de acordo com as mensalidades praticadas no mês de outubro de 2019. Considerou-se também uma frequência de acordo com a capacidade protocolada das diversas respostas sociais.

Subsídios à Exploração: No caso dos subsídios atribuídos pelo Inst. Seg. Social não foi considerada qualquer alteração para 2020, visto não serem conhecidos à data da elaboração do presente orçamento as alterações a ocorrer.

Não foram consideradas verbas destinadas ao apoio à contratação provenientes do IEPF para o exercício económico de 2020.

Outros Rendimentos e Ganhos - Foram considerados verbas provenientes da realização de festas e eventos, subsídios ao investimento e donativos.

Princípios Orientadores no cálculo de Rendimentos e Gastos

Continuidade da actividade desenvolvida pelas Instituição nas diversas respostas sociais: Não está previsto o desenvolvimento de qualquer actividade em 2020, na sequência da decisão tomada pela direcção de terminar com o serviço de refeições aos alunos do 1º ciclo no final do ano letivo de 2018/2019.

Registos contabilísticos até setembro de 2019.

Quadro de pessoal, frequência e mensalidades conforme registos existentes com referência a Outubro/2019.

Taxa de Inflação de 1,2%.

Pressupostos no cálculo das diversas rubricas de Rendimentos

Vendas - Não foi considerado valor de vendas.

Prestação serviços – Mensalidades calculadas de acordo com as mensalidades praticadas no mês de outubro de 2019. Considerou-se também uma frequência de acordo com a capacidade protocolada das diversas respostas sociais.

Subsídios à Exploração: No caso dos subsídios atribuídos pelo Inst. Seg. Social não foi considerada qualquer alteração para 2020, visto não serem conhecidos à data da elaboração do presente orçamento as alterações a ocorrer.

Não foram consideradas verbas destinadas ao apoio à contratação provenientes do IEPF para o exercício económico de 2020.

Outros Rendimentos e Ganhos - Foram considerados verbas provenientes da realização de festas e eventos, subsídios ao investimento e donativos.

Conteúdo

Introdução	1
Conteúdo	2
Pressupostos de Rendimentos e Gastos	3
Estimativa Rendimentos 2020	4
Estimativa Gastos 2020	7
Resultados Estimados 2020	8

Pressupostos no cálculo das diversas rubricas de Gastos

Custo das Mercadorias Vendidas e Materiais Consumidas – O valor dos gastos registados nesta rubrica, estão calculados considerando dos valores contabilísticos dos géneros alimentares actualizados à taxa de inflação prevista.

Fornecimentos e Serviços Externos – Os valores desta rubrica encontram-se calculados de acordo com os registos contabilísticos até Setembro/2019 com a actualização de valor efectuada de acordo com a taxa de inflação prevista.

Gastos com pessoal – Os gastos com pessoal encontram-se calculados de acordo com os valores do último processamento, outubro de 2019 e a actualização prevista do SMN.

Depreciações e Amortizações – Valores calculados de acordo com os registos contabilísticos existentes até Setembro/2019.

Outros gastos e Perdas - valores calculados de acordo com os registos contabilísticos existentes até setembro/2019.

Gastos e Perdas de Financiamento - valores calculados de acordo com os registos contabilísticos existentes até Setembro/2019.

Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

Investimentos e Desinvestimentos

A Instituição não prevê à data da elaboração do presente orçamento a realização de investimentos para 2020.

Estimativa Rendimentos 2019

O valor previsto indica as receitas geradas pela actividade desenvolvida no âmbito das respostas sociais e actividade desenvolvidas pela Instituição.

As receitas esperadas resultam na frequência do seguinte número médio de utentes previstos por resposta social/atividade:

Resposta Social /Actividade	Nº médio utentes previsto
Centro de Dia	42 Utentes
Serviço de Apoio Domiciliário	30 Utentes
Centro de Convívios	34 Utentes

Rendimentos Previstos:

Conta	Descrição	Valor Orçado 2020	%
71	Vendas	0	0,00%
72	Prestações serviços	204.305,27	46,00%
75	Subsídios à exploração	216.025,20	48,64%
78	Outros rendimentos ganhos	23.797,62	5,36%
79	Juros, Rendimentos Similares	0	0,00%
	Total	444.128,09	100,00%

Prevê-se que os rendimentos a obter no ano de 2020, atinjam o montante global de 444.128,09 euros, sendo a rubrica de subsídios á exploração a mais relevante no apuramento deste valor global.

❖ **VENDAS**

Não se encontram previstos rendimentos associados a vendas de produtos/mercadorias para o ano de 2020.

❖ **PRESTAÇÃO SERVIÇOS**

As mensalidades das respostas sociais/actividades desenvolvidas pela Instituição encontram-se calculadas de acordo com as mensalidades praticadas em Outubro de 2019 e a capacidade máxima de utentes prevista para as diversas respostas sociais para frequentarem os serviços no próximo ano.

Assim, as receitas provenientes da prestação de serviços efectuada nas diversas respostas sociais/actividade encontram-se subdivididas da forma que a seguir se discriminam:

Respostas Sociais	Nº Utentes	Mensalidade Média	Frequência	Rendimentos Esperados	Tx Inflação	Rendimentos Anuais
Centro de Dia	42	242,72 €	12 Meses	122.330,88 €	1,20%	123.798,85 €
SAD – 5 dias	8	173,38 €	12 Meses	16.644,48 €	1,20%	16.844,21 €
SAD – 7 dias	22	230,47 €	12 Meses	60.844,08 €	1,20%	61.574,21 €
Total	72			199.819,44 €		202.217,27 €

A previsão de receitas provenientes de quotizações para o ano de 2020 é a seguinte:

Respostas Sociais	Nº Utentes	Valor quota	Quotas valor anual
Centro de Dia	42	12 €	504,00 €
Serviço Apoio Domiciliário	30	12 €	360,00 €
Centro Convívios	34	12 €	432,00 €
Total	159		2.088,00 €

Rendimentos Previstos:

Conta	Descrição	Valor Orçado 2020	%
71	Vendas	0	0,00%
72	Prestações serviços	204.305,27	46,00%
75	Subsídios à exploração	216.025,20	48,64%
78	Outros rendimentos ganhos	23.797,62	5,36%
79	Juros, Rendimentos Similares	0	0,00%
Total		444.128,09	100,00%

Prevê-se que os rendimentos a obter no ano de 2020, atinjam o montante global de 444.128,09 euros, sendo a rubrica de subsídios á exploração a mais relevante no apuramento deste valor global.

❖ **VENDAS**

Não se encontram previstos rendimentos associados a vendas de produtos/mercadorias para o ano de 2020.

❖ **PRESTAÇÃO SERVIÇOS**

As mensalidades das respostas sociais/actividades desenvolvidas pela Instituição encontram-se calculadas de acordo com as mensalidades praticadas em Outubro de 2019 e a capacidade máxima de utentes prevista para as diversas respostas sociais para frequentarem os serviços no próximo ano.

Assim, as receitas provenientes da prestação de serviços efectuada nas diversas respostas sociais/actividade encontram-se subdivididas da forma que a seguir se discriminam:

Respostas Sociais	Nº Utentes	Mensalidade Média	Frequência	Rendimentos Esperados	Tx Inflação	Rendimentos Anuais
Centro de Dia	42	242,72 €	12 Meses	122.330,88 €	1,20%	123.798,85 €
SAD – 5 dias	8	173,38 €	12 Meses	16.644,48 €	1,20%	16.844,21 €
SAD – 7 dias	22	230,47 €	12 Meses	60.844,08 €	1,20%	61.574,21 €
Total	72			199.819,44 €		202.217,27 €

A previsão de receitas provenientes de quotizações para o ano de 2020 é a seguinte:

Respostas Sociais	Nº Utentes	Valor quota	Quotas valor anual
Centro de Dia	42	12 €	504,00 €
Serviço Apoio Domiciliário	30	12 €	360,00 €
Centro Convívios	34	12 €	432,00 €
Total	159		2.088,00 €

Pressupostos no cálculo das diversas rubricas de Gastos

Custo das Mercadorias Vendidas e Materiais Consumidas – O valor dos gastos registados nesta rubrica, estão calculados considerando dos valores contabilísticos dos géneros alimentares actualizados à taxa de inflação prevista.

Fornecimentos e Serviços Externos – Os valores desta rubrica encontram-se calculados de acordo com os registos contabilísticos até Setembro/2019 com a actualização de valor efectuada de acordo com a taxa de inflação prevista.

Gastos com pessoal – Os gastos com pessoal encontram-se calculados de acordo com os valores do último processamento, outubro de 2019 e a actualização prevista do SMN.

Depreciações e Amortizações – Valores calculados de acordo com os registos contabilísticos existentes até Setembro/2019.

Outros gastos e Perdas - valores calculados de acordo com os registos contabilísticos existentes até setembro/2019.

Gastos e Perdas de Financiamento - valores calculados de acordo com os registos contabilísticos existentes até Setembro/2019.

Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

Investimentos e Desinvestimentos

A Instituição não prevê à data da elaboração do presente orçamento a realização de investimentos para 2020.

Estimativa Rendimentos 2019

O valor previsto indica as receitas geradas pela actividade desenvolvida no âmbito das respostas sociais e actividade desenvolvidas pela Instituição.

As receitas esperadas resultam na frequência do seguinte número médio de utentes previstos por resposta social/atividade:

Resposta Social /Actividade	Nº médio utentes previsto
Centro de Dia	42 Utentes
Serviço de Apoio Domiciliário	30 Utentes
Centro de Convívios	34 Utentes

❖ **SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO**

Na estimativa dos subsídios atribuídos pelo Instituto da Segurança Social ao abrigo dos acordos de cooperação estabelecidos entre as partes, não foi considerada qualquer alteração para 2020, uma vez que à data da elaboração do presente orçamento não são conhecidas as alterações previstas para o próximo ano.

Respostas Sociais	Nº Utentes	Comp. Financeira	Frequência	Rendimentos Esperados
Centro de Dia	42	117,11 €	12 Meses	59.023,44 €
SAD	30	368,49 €	12 Meses	132.656,40 €
Centro de Convívios	34	59,67 €	12 Meses	24.345,36 €
Total	98			216.025,20 €

Não foram consideradas verbas a receber pela Instituição, provenientes do IEFP, respeitantes a medidas de estímulo ao emprego.

❖ **OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

Os valores apresentados resultam da estimativa efectuada com base nos registos existentes nestas rubricas até Setembro/2019.

Inclui-se nesta rubrica as receitas provenientes da realização de festas e eventos (10.500€), resultantes da estimativa efetuada para as diversas atividades previstas para o ano de 2020. O valor estimado tem por base o realizado com a finalidade de angariação de receita em 2019.

Nos Subsídios para Investimento, inclui-se a percentagem amortizável dos subsídios destinados ao investimento no montante de 664,27€. Acresce a esta rubrica no ano de 2020, a percentagem amortizável do subsídio atribuído pela CMO para aquisição da carrinha no montante de 3.633,35€.

A previsão efetuada para 2020 do montante dos donativos a receber pela Instituição, de acordo com o valor contabilizado até setembro de 2019 é de 9.000€.

❖ **JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES**

Não se encontram previstos rendimentos de natureza financeira para o ano de 2020.

Estimativa Gastos 2020

Os gastos previstos, encontram-se calculados numa perspectiva de continuidade das políticas de gestão praticadas pela Instituição.

Os gastos orçamentados, baseiam-se nos valores contabilizados até Setembro de 2019 e numa taxa de inflação de 1,2 %, aplicável à generalidade dos gastos que compõem a demonstração de resultados previsional ao nível das rubricas de gastos.

Assim, a previsão efectuada para o próximo ano, dos gastos necessários ao desenvolvimento da actividade, é a seguinte:

Conta	Descrição	Valor Orçado 2019	%
61	CMVMC	72.150,54	16,78%
62	Fornecimentos Serviços Externos	79.801,11	18,55%
63	Gastos c/ Pessoal	256.141,78	59,56%
64	Amortizações e Depreciações	19.020,69	4,42%
68	Out. Gastos Perdas	1.526,76	0,35%
69	Gastos Perdas Financiamento	1.440,71	0,33%
	Total	430.081,59	100,00%

Da análise ao quadro anterior, conclui-se que são esperados gastos no montante de 430.081,59 euros, sendo a rubrica de gastos com pessoal a que mais contribui para o montante apurado, representando 59,56% da totalidade da despesa suportada pela Instituição no desenvolvimento da sua actividade.

DISCRIMINAÇÃO DOS GASTOS POR RUBRICA

❖ CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

O montante previsto para 2020 de gastos com géneros alimentares é de 72.150,54 euros e baseia-se nos registos contabilísticos à data de Setembro de 2019.

❖ FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A previsão efectuada para esta rubrica, reflecte os gastos provenientes do consumo de bens e serviços, fornecidos por terceiros, indispensáveis ao normal funcionamento da actividade. Prevê-se que os gastos desta rubrica, atinjam em 2020 um valor de 79.801,11 euros, sendo as rubricas de maior relevância e a sua repartição por resposta social, as seguintes:

Conta	Descrição	Valor
622	Serviços Especializados	22.328,29
623	Materiais	5.997,41
624	Energia e Fluídos	27.861,83
625	Desl. Estadas Transportes	683,84
626	Serviços Diversos	22.929,74
	Total conta 62	79.801,11

Estimativa Gastos 2020

Os gastos previstos, encontram-se calculados numa perspectiva de continuidade das políticas de gestão praticadas pela Instituição.

Os gastos orçamentados, baseiam-se nos valores contabilizados até Setembro de 2019 e numa taxa de inflação de 1,2 %, aplicável à generalidade dos gastos que compõem a demonstração de resultados previsional ao nível das rubricas de gastos.

Assim, a previsão efectuada para o próximo ano, dos gastos necessários ao desenvolvimento da actividade, é a seguinte:

Conta	Descrição	Valor Orçado 2019	%
61	CMVMC	72.150,54	16,78%
62	Fornecimentos Serviços Externos	79.801,11	18,55%
63	Gastos c/ Pessoal	256.141,78	59,56%
64	Amortizações e Depreciações	19.020,69	4,42%
68	Out. Gastos Perdas	1.526,76	0,35%
69	Gastos Perdas Financiamento	1.440,71	0,33%
	Total	430.081,59	100,00%

Da análise ao quadro anterior, conclui-se que são esperados gastos no montante de 430.081,59 euros, sendo a rubrica de gastos com pessoal a que mais contribui para o montante apurado, representando 59,56% da totalidade da despesa suportada pela Instituição no desenvolvimento da sua actividade.

DISCRIMINAÇÃO DOS GASTOS POR RUBRICA

❖ CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

O montante previsto para 2020 de gastos com géneros alimentares é de 72.150,54 euros e baseia-se nos registos contabilísticos à data de Setembro de 2019.

❖ FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A previsão efectuada para esta rubrica, reflecte os gastos provenientes do consumo de bens e serviços, fornecidos por terceiros, indispensáveis ao normal funcionamento da actividade. Prevê-se que os gastos desta rubrica, atinjam em 2020 um valor de 79.801,11 euros, sendo as rubricas de maior relevância e a sua repartição por resposta social, as seguintes:

Conta	Descrição	Valor
622	Serviços Especializados	22.328,29
623	Materiais	5.997,41
624	Energia e Fluidos	27.861,83
625	Desl. Estadas Transportes	683,84
626	Serviços Diversos	22.929,74
	Total conta 62	79.801,11

❖ SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Na estimativa dos subsídios atribuídos pelo Instituto da Segurança Social ao abrigo dos acordos de cooperação estabelecidos entre as partes, não foi considerada qualquer alteração para 2020, uma vez que à data da elaboração do presente orçamento não são conhecidas as alterações previstas para o próximo ano.

Respostas Sociais	Nº Utentes	Comp. Financeira	Frequência	Rendimentos Esperados
Centro de Dia	42	117,11 €	12 Meses	59.023,44 €
SAD	30	368,49 €	12 Meses	132.656,40 €
Centro de Convívios	34	59,67 €	12 Meses	24.345,36 €
Total	98			216.025,20 €

Não foram consideradas verbas a receber pela Instituição, provenientes do IEFP, respeitantes a medidas de estímulo ao emprego.

❖ OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os valores apresentados resultam da estimativa efectuada com base nos registos existentes nestas rubricas até Setembro/2019.

Inclui-se nesta rubrica as receitas provenientes da realização de festas e eventos (10.500€), resultantes da estimativa efetuada para as diversas atividades previstas para o ano de 2020. O valor estimado tem por base o realizado com a finalidade de angariação de receita em 2019.

Nos Subsídios para Investimento, inclui-se a percentagem amortizável dos subsídios destinados ao investimento no montante de 664,27€. Acresce a esta rubrica no ano de 2020, a percentagem amortizável do subsídio atribuído pela CMO para aquisição da carrinha no montante de 3.633,35€.

A previsão efetuada para 2020 do montante dos donativos a receber pela Instituição, de acordo com o valor contabilizado até setembro de 2019 é de 9.000€.

❖ JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES

Não se encontram previstos rendimentos de natureza financeira para o ano de 2020.

❖ GASTOS COM O PESSOAL

A Instituição não prevê para o próximo ano, alterações de relevo no quadro de pessoal da Instituição. Os gastos com pessoal encontram-se calculados de acordo com os valores do processamento de Outubro/2019. A previsão efetuada já considera a atualização do SMN para 2020, sendo que as restantes atualizações a ocorrer conforme CCT aplicável, espera-se que seja compensada pelo absentismo.

Prevê-se que a massa salarial atinja o montante de 256.141,78 euros no ano de 2020.

❖ GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÕES

A previsão efectuada, relativa aos gastos com depreciações para o ano de 2020, é de 19.020,69 euros e reflete o desgaste anual sofrido pelos equipamentos adquiridos e utilizados na actividade da Instituição. Este valor já inclui a percentagem amortizável da viatura adquirida com o apoio da CMO.

❖ OUTROS GASTOS E PERDAS

Estimam-se para o ano 2020, gastos totais nesta rubrica no valor de 1.526,76 euros.

Este montante engloba os gastos estimados e contabilizados nesta rubrica com quotizações, serviços bancários e outros gastos estimados para o período.

❖ GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Encontram-se previstos gastos de financiamento para o exercício económico de 2020 no montante de 1.440,71 euros. Estes gastos reflectem as despesas suportadas com os financiamentos de curto (conta caucionada) e médio/longo prazo que estão atualmente a ser negociados com a Instituição.

Resultados Estimados 2020

Vendas e Prestação de Serviços	204.305,27
Subsídios à Exploração	216.025,20
Custo das CMVMC	-72.150,54
Fornecimento e Serviços Externos	-79.801,11
Gastos com Pessoal	-256.141,78
Outros Rendimentos e Ganhos	23.797,62
Outros Gastos e Perdas	-1.526,76
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento, impostos	34.507,90
Gastos de Depreciação e Amortização	-19.020,69
Resultado Operacional (antes gastos financiamento e impostos)	15.487,21
Juros e rendimentos similares obtidos	0
Gastos e Perdas Financiamento	-1.440,71
Resultado líquido Previsional	14.046,50

- As previsões efectuadas para a actividade da Instituição, para o exercício económico de 2020, indicam que a actividade operacional antes e após de depreciações e gastos de financiamento, será positiva e gerará receita suficiente para fazer face aos gastos necessários ao seu normal funcionamento.
- Prevê-se para o exercício económico de 2020, um resultado líquido positivo no valor de 14.046,50 euros.

Fátima, 27 de Novembro de 2019

A Direção,

- As previsões efectuadas para a actividade da Instituição, para o exercício económico de 2020, indicam que a actividade operacional antes e após de depreciações e gastos de financiamento, será positiva e gerará receita suficiente para fazer face aos gastos necessários ao seu normal funcionamento.
- Prevê-se para o exercício económico de 2020, um resultado líquido positivo no valor de 14.046,50 euros.

Fátima, 27 de Novembro de 2019

A Direção,

❖ GASTOS COM O PESSOAL

A Instituição não prevê para o próximo ano, alterações de relevo no quadro de pessoal da Instituição. Os gastos com pessoal encontram-se calculados de acordo com os valores do processamento de Outubro/2019. A previsão efetuada já considera a atualização do SMN para 2020, sendo que as restantes atualizações a ocorrer conforme CCT aplicável, espera-se que seja compensada pelo absentismo.

Prevê-se que a massa salarial atinja o montante de 256.141,78 euros no ano de 2020.

❖ GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÕES

A previsão efectuada, relativa aos gastos com depreciações para o ano de 2020, é de 19.020,69 euros e reflete o desgaste anual sofrido pelos equipamentos adquiridos e utilizados na actividade da Instituição. Este valor já inclui a percentagem amortizável da viatura adquirida com o apoio da CMO.

❖ OUTROS GASTOS E PERDAS

Estimam-se para o ano 2020, gastos totais nesta rubrica no valor de 1.526,76 euros.

Este montante engloba os gastos estimados e contabilizados nesta rubrica com quotizações, serviços bancários e outros gastos estimados para o período.

❖ GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Encontram-se previstos gastos de financiamento para o exercício económico de 2020 no montante de 1.440,71 euros. Estes gastos reflectem as despesas suportadas com os financiamentos de curto (conta caucionada) e médio/longo prazo que estão atualmente a ser negociados com a Instituição.

Resultados Estimados 2020

Vendas e Prestação de Serviços	204.305,27
Subsídios à Exploração	216.025,20
Custo das CMVMC	-72.150,54
Fornecimento e Serviços Externos	-79.801,11
Gastos com Pessoal	-256.141,78
Outros Rendimentos e Ganhos	23.797,62
Outros Gastos e Perdas	-1.526,76
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento, impostos	34.507,90
Gastos de Depreciação e Amortização	-19.020,69
Resultado Operacional (antes gastos financiamento e impostos)	15.487,21
Juros e rendimentos similares obtidos	0
Gastos e Perdas Financiamento	-1.440,71
Resultado líquido Previsional	14.046,50

Memória Justificativa

Descrição Rendimentos 2020	Total Orçado 2020
Vendas	
Mercadorias	
Subtotal	0,00
Prestações de serviços	
Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mens.	
Terceira Idade	
Centro de Dia	123.798,85
Apoio Domiciliário	78.418,42
Quotizações e jónias	
Quotizações	2.088,00
Subtotal	204.305,27
Subsídios, doações e legados à exploração	
Subsídios do Estado e outros entes públicos	
Terceira Idade	
Centros de Dia	59.023,44
Centros de Convívio	24.345,36
Apoio Domiciliário	132.656,40
Inst. Emprego Form. Profissional	
Autarquias	
Subtotal	216.025,20
Outros rendimentos e ganhos	
Rendimentos suplementares	
Outros Rendimentos Suplementares	
Festas e Subscrições	10.500,00
Outros	
Subsídios para Investimento	4.297,62
Donativos	9.000,00
Subtotal	23.797,62
Total	444.128,09

Descrição Gastos 2020	Total Orçado 2020
CMVMC	
Mercadorias	
Géneros Alimentares	72.150,54
total conta 61	72.150,54
Fornecimentos e serviços externos	
Serviços especializados	
Trabalho Especializadas	3.097,33
Publicidade e propaganda	132,77
Vigilância e segurança	770,37
Honorários	8.140,12

Conservação e reparação	10.187,69
Materiais	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	365,85
Material de escritório	560,53
Material Didático	467,98
Artigos para oferta	0,00
Outros	4.603,05
Energia e Flúidos	
Electricidade	8.827,96
Combustíveis	9.725,99
Água	1.199,58
Gás	8.108,29
Desloc., estadas e transportes	
Deslocações e estadas	683,84
Serviços diversos	
Comunicação	1.176,82
Seguros	3.105,94
Contencioso e notariado	121,44
Despesas de Representação	94,32
Limpeza, higiene e conforto	9.549,15
Outros serviços	8.742,34
Rouparia	139,74
total conta 62	79.801,11
Gastos com o Pessoal	
Remunerações do pessoal	
Regime Geral	192.528,79
Subsídios Alimentação	12.540,00
Regime Geral	42.932,88
Fundo Compensação do Trabalho	32,11
Seguro de Acidentes Trab. Doenças Prof.	2.440,00
Outros gastos c/ Pessoal	2.834,00
Medicina no Trabalho	626,10
Formação Profissional	2.207,90
total conta 63	256.141,78
Amortizações e Depreciações	
Edifícios e Outras Construções	10.671,98
Equip. Básico	1.342,77
Equip. Transporte	6.055,58
Equip. Admin.	556,09
Outros Act. Fixos Tangíveis	394,27
total conta 64	19.020,69
Outros gastos e perdas	
Impostos	0,00
Taxas	634,74

Conservação e reparação	10.187,69
Materiais	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	365,85
Material de escritório	560,53
Material Didático	467,98
Artigos para oferta	0,00
Outros	4.603,05
Energia e Fluídos	
Electricidade	8.827,96
Combustíveis	9.725,99
Água	1.199,58
Gás	8.108,29
Desloc., estadas e transportes	
Deslocações e estadas	683,84
Serviços diversos	
Comunicação	1.176,82
Seguros	3.105,94
Contencioso e notariado	121,44
Despesas de Representação	94,32
Limpeza, higiene e conforto	9.549,15
Outros serviços	8.742,34
Rouparia	139,74
total conta 62	79.801,11
Gastos com o Pessoal	
Remunerações do pessoal	
Regime Geral	192.528,79
Subsídios Alimentação	12.540,00
Regime Geral	42.932,88
Fundo Compensação do Trabalho	32,11
Seguro de Acidentes Trab. Doenças Prof.	2.440,00
Outros gastos c/ Pessoal	2.834,00
Medicina no Trabalho	626,10
Formação Profissional	2.207,90
total conta 63	256.141,78
Amortizações e Depreciações	
Edifícios e Outras Construções	10.671,98
Equip. Básico	1.342,77
Equip. Transporte	6.055,58
Equip. Admin.	556,09
Outros Act. Fixos Tangíveis	394,27
total conta 64	19.020,69
Outros gastos e perdas	
Impostos	0,00
Taxas	634,74

Memória Justificativa

Descrição Rendimentos 2020	Total Orçado 2020
Vendas	
Mercadorias	
Subtotal	0,00
Prestações de serviços	
Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mens.	
Terceira Idade	
Centro de Dia	123.798,85
Apoio Domiciliário	78.418,42
Quotizações e jóias	
Quotizações	2.088,00
Subtotal	204.305,27
Subsídios, doações e legados à exploração	
Subsídios do Estado e outros entes públicos	
Terceira Idade	
Centros de Dia	59.023,44
Centros de Convívio	24.345,36
Apoio Domiciliário	132.656,40
Inst. Emprego Form. Profissional	
Autarquias	
Subtotal	216.025,20
Outros rendimentos e ganhos	
Rendimentos suplementares	
Outros Rendimentos Suplementares	
Festas e Subscrições	10.500,00
Outros	
Subsídios para Investimento	4.297,62
Donativos	9.000,00
Subtotal	23.797,62
Total	444.128,09

Descrição Gastos 2020	Total Orçado 2020
CMVMC	
Mercadorias	
Géneros Alimentares	72.150,54
total conta 61	72.150,54
Fornecimentos e serviços externos	
Serviços especializados	
Trabalho Especializadas	3.097,33
Publicidade e propaganda	132,77
Vigilância e segurança	770,37
Honorários	8.140,12

Outros		892,02
Quotizações		270,00
Outros não especificados		622,02
	total conta 68	1.526,76
Gastos e perdas de financiamento		
Juros suportados		
Empréstimos bancários		0,00
Outros juros		340,71
Outros gastos e perdas de financiamento		
Outros		
	total conta 69	340,71
	Total	428.981,59

